



Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS

Tørringvej 29, Tørring, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 37 32 36 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2018.

Søren Thomas Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 12. marts 2018

Direktion

Søren Thomas Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 12. marts 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS Tørringvej 29 Tørring 8983 Gjerlev CVR-nr.: 37 32 36 83 Stiftet: 20. december 2015 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Søren Thomas Pedersen, Tørringvej 29, Tørring, 8983 Gjerlev, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Udbyhøjvej 563, 8983 Gjerlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i entreprenør- og kloakarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.725.925 kr. mod 943.655 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 50.072 kr. mod -5.414 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket aconto faktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.725.925	943.655
1 Personaleomkostninger	-1.508.721	-885.120
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.812	-28.206
Driftsresultat	154.392	30.329
Renteudgifter pengeinstitut	-91.132	-35.743
Resultat før skat	63.260	-5.414
Skat af årets resultat	-13.188	0
Årets resultat	50.072	-5.414
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	50.072	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.414
Disponeret i alt	50.072	-5.414

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>537.182</u>	<u>535.914</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>537.182</u>	<u>535.914</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>537.182</u>	<u>535.914</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>75.367</u>	<u>51.250</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>75.367</u>	<u>51.250</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.640	179.717
	Igangværende arbejder for fremmed regning	408.427	185.400
	Periodeafgrænsningsposter	<u>86.880</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>680.947</u>	<u>365.117</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>756.314</u>	<u>416.367</u>
	Aktiver i alt	<u>1.293.496</u>	<u>952.281</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
3 Overført resultat	44.658	-5.414
Egenkapital i alt	<u>44.658</u>	<u>-5.414</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	13.188	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.188</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	436.418	536.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>436.418</u>	<u>536.500</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	63.500	0
Gæld til pengeinstitutter	405.409	166.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.153	80.207
Anden gæld	251.170	174.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>799.232</u>	<u>421.195</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.235.650</u>	<u>957.695</u>
Passiver i alt	<u>1.293.496</u>	<u>952.281</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.326.768	797.378
Pensioner	131.309	54.097
Andre omkostninger til social sikring	15.380	11.767
Personaleomkostninger i øvrigt	35.264	21.878
	<u>1.508.721</u>	<u>885.120</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	564.120	0
Tilgang i årets løb	64.080	564.120
Kostpris 31. december 2017	<u>628.200</u>	<u>564.120</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-28.206	0
Årets afskrivninger	-62.812	-28.206
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-91.018</u>	<u>-28.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>537.182</u>	<u>535.914</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-5.414	0
Årets overførte overskud eller underskud	50.072	-5.414
	<u>44.658</u>	<u>-5.414</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 905 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	75 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	537 t.kr.	

Noter

5. Eventualposter

Leasingforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>175</u>